

Ville de New Richmond
États financiers consolidés
au 31 décembre 2015

TABLE DES MATIÈRES

Lettre d'accompagnement	2
États financiers consolidés	
Sommaire des résultats de fonctionnement à des fins fiscales consolidé	3
Sommaire des résultats d'investissement à des fins fiscales consolidé	4
Analyse de l'excédent (déficit) accumulé consolidée	5
État consolidé de la situation financière	6
Tableaux complémentaires aux états financiers	
Dettes à long terme consolidé	7
Analyse des revenus consolidés	8 à 10
Analyse des dépenses de fonctionnement consolidées	11 à 14

Lettre d'accompagnement

Aux membres du conseil de
Ville de New Richmond

Les renseignements financiers ci-joints sont extraits du rapport financier consolidé de la Ville de New Richmond au 31 décembre 2015, sur lequel nous avons exprimé, ce jour, une opinion sans réserve.

Pour mieux comprendre la situation financière de la Ville et les résultats de ses activités, il convient de lire les renseignements financiers contenus dans le rapport financier.

Raymond Chabot Grant Thornton S.E.N.C.R.L.

Comptables professionnels agréés

New Richmond
Le 28 mars 2016

Ville de New Richmond

Sommaire des résultats de fonctionnement à des fins fiscales consolidé

Exercice terminé le 31 décembre 2015

	2015			2014	
	Budget Ville	Réalisations Ville	Réalisations Organismes	Réalisations consolidées (1)	Réalisations consolidées (1)
Revenus					
Taxes	4 690 170	4 730 670		4 687 145	4 548 633
Paiements tenant lieu de taxes	98 298	89 760		89 760	115 318
Transferts	817 325	836 415	231 960	1 068 375	1 377 453
Services rendus	656 186	939 130	1 162 766	2 101 896	1 962 397
Autres	359 250	449 364	249 031	478 865	513 080
	6 621 229	7 045 339	1 643 757	8 426 041	8 516 881
Charges de fonctionnement					
Administration générale	1 111 566	1 014 877		1 014 877	1 158 269
Sécurité publique	431 348	456 886		456 886	434 876
Transport	1 006 656	985 934		985 934	1 014 977
Hygiène du milieu	695 369	691 373		691 373	771 408
Santé et bien-être	36 144	41 834		41 834	34 726
Aménagement, urbanisme et développement	533 053	692 549	84 263	513 757	701 051
Loisirs et culture	1 240 922	1 357 682	1 039 121	2 396 803	2 480 566
Frais de financement	731 916	779 069	444 646	1 223 715	1 374 970
	5 786 974	6 020 204	1 568 030	7 325 179	7 970 843
Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice avant conciliation à des fins fiscales	834 255	1 025 135	75 727	1 100 862	546 038
Éléments de conciliation à des fins fiscales					
Produit de cession d'immobilisations		70 845		70 845	196 180
(Gain) perte sur cession		(38 797)		(38 797)	64 557
Propriétés destinées à la revente		43 298		43 298	1 857
Prêts et placements à long terme à titre d'investissement		13 124		13 124	13 048
Financement à long terme des activités de fonctionnement		7 237		7 237	341 360
Remboursement de la dette à long terme	(738 365)	(757 277)	(132 992)	(890 269)	(1 080 502)
Affectations					
Activités d'investissement		(131 367)	(9 064)	(140 431)	(88 456)
Excédent (déficit) accumulé	(95 890)	(142 472)		(142 472)	(164 193)
	(834 255)	(935 409)	(142 056)	(1 077 465)	(716 149)
Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice à des fins fiscales		89 726	(66 329)	23 397	(170 111)

(1) Le total consolidé exclut les opérations réciproques entre l'administration municipale et ses organismes contrôlés.

Ville de New Richmond

Sommaire des résultats d'investissement à des fins fiscales consolidé

Exercice terminé le 31 décembre 2015

	2015			2014
	Budget Ville	Réalisations Ville	Réalisations Organismes	Réalisations consolidées
Immobilisations				
Revenus d'investissement		(217 792)	95 109	(122 683)
Acquisition				
Administration générale		(9 580)		(9 580)
Sécurité publique		(34 440)		(34 440)
Transport		(89 813)		(89 813)
Hygiène du milieu		(165 103)		(165 103)
Aménagement, urbanisme et développement		(193 570)		(193 570)
Loisirs et culture		(485 854)	(104 173)	(590 027)
		(978 360)	(104 173)	(1 082 533)
Acquisition de placements		(20 418)		(20 418)
Financement à long terme des activités d'investissement		919 322		919 322
Affectations				
Activités de fonctionnement		131 367	9 064	140 431
Excédent accumulé				
Réserves financières et fonds réservés		(132)		(132)
		131 235	9 064	140 299
Excédent (déficit) d'investissement de l'exercice à des fins fiscales		(166 013)		(166 013)

Ville de New Richmond

Analyse de l'excédent (déficit) accumulé consolidé

Exercice terminé le 31 décembre 2015

	2015			2014		
	Non affecté	Ville Affecté	Total	Organismes Non affecté	Total consolidé	Total consolidé
Excédent (déficit) de fonctionnement						
Solde au début de l'exercice	(163 954)		(163 954)	(2 925 105)	(3 089 059)	(3 100 548)
Redressement aux exercices antérieurs						
Solde redressé au début de l'exercice	(163 954)		(163 954)	(2 925 105)	(3 089 059)	(3 100 548)
<i>Ajouter (déduire)</i>						
Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice à des fins fiscales	89 726		89 726	(66 329)	23 397	(170 111)
Affectations et virements						
Activités de fonctionnement						181 600
	89 726		89 726	(66 329)	23 397	11 489
Solde à la fin de l'exercice	(74 228)		(74 228)	(2 991 434)	(3 065 662)	(3 089 059)
Ville de New Richmond	(74 228)		(74 228)		(74 228)	(163 954)
Société de Développement Économique				(27 150)	(27 150)	(29 771)
Parc régional Petite-Cascapédia				(2 442 376)	(2 442 376)	(2 317 682)
Corporation de Développement touristique				(521 908)	(521 908)	(577 652)
Total	(74 228)		(74 228)	(2 991 434)	(3 065 662)	(3 089 059)

Ville de New Richmond
État consolidé de la situation financière
au 31 décembre 2015

	2015	2014
Actifs financiers		
Encaisse	131 468	88 848
Débiteurs	17 156 195	21 396 139
Prêts	12 917	12 917
Placements à long terme	20 530	216 097
	17 321 110	21 714 001
Passifs		
Découvert bancaire	332 683	387 255
Emprunts temporaires	5 037 984	6 473 192
Créditeurs et charges à payer	663 817	659 090
Revenus reportés	293 749	276 652
Dette à long terme	27 045 327	29 889 601
Passif au titre des avantages sociaux futurs	917 260	969 872
	34 290 820	38 655 662
Actifs financiers nets (dette nette)	(16 969 710)	(16 941 661)
Actifs non financiers		
Immobilisations	55 382 041	56 878 709
Propriétés destinées à la revente	134 736	178 034
Stocks de fournitures	26 402	26 402
Autres actifs non financiers	15 415	16 376
	55 558 594	57 099 521
Excédent (déficit) accumulé		
Excédent (déficit) accumulé non affecté	(3 065 662)	(3 088 929)
Réserves financières et fonds affectés	230 655	161 467
Montant à pourvoir dans le futur	(1 359 056)	(1 429 435)
Financement des investissements en cours	(1 330 783)	(1 164 770)
Investissement net dans les éléments à long terme	44 113 730	45 679 527
	38 588 884	40 157 860

Ville de New Richmond**Dettes à long terme**

Exercice terminé le 31 décembre 2015

	2015	2014
Dettes à long terme		
Obligations et billets, taux d'intérêt variant de 1,87 % à 6,86 %, échéant de 2016 à 2020		
Montant à la charge		
De la Ville de New Richmond	10 730 780	10 416 226
Du gouvernement du Québec et ses entreprises	14 836 200	17 866 963
De tiers	15 514	17 730
De la Société de Développement Économique	1 420 234	1 508 900
Du Parc régional Petite-Cascapédia	97 146	141 472
	<u>27 099 874</u>	<u>29 951 291</u>
Frais reportés liés à la dette à long terme	(54 547)	(61 690)
	<u>27 045 327</u>	<u>29 889 601</u>

Les versements estimatifs sur la dette à long terme pour les prochains exercices sont les suivants :

	Obligations et billets	Autres dettes à long terme	Total
2016	11 760 383	2 885	11 763 268
2017	5 019 288		5 019 288
2018	3 600 533		3 600 533
2019	3 174 728		3 174 728
2020	1 865 960		1 865 960
2021 et +	1 676 097		1 676 097
NOTE	<u>27 096 989</u>	<u>2 885</u>	<u>27 099 874</u>

Ville de New Richmond

Analyse des revenus consolidés

Exercice terminé le 31 décembre 2015

TAXES	2015			2014
	Budget Ville	Réalisations Ville	Réalisations Organismes	Réalisations Consolidées
Taxes générales				
Taxe foncière générale	3 686 085	3 703 077		3 665 474
Taxes spéciales				
Activités de fonctionnement	213 436	217 466		216 189
Taxes de secteur				
Taxes spéciales				
Activités de fonctionnement	290 203	295 006		292 509
Taxes, compensations et tarification				
Services municipaux				
Eau	84 408	84 045		83 835
Matières résiduelles	416 038	413 900		411 962
Centres d'urgence 9-1-1		17 176		17 176
Total des taxes	4 690 170	4 730 670		4 687 145

PAIEMENTS TENANT LIEU DE TAXES

GOUVERNEMENT DU QUÉBEC

ET SES ENTREPRISES

Immeubles et établissements d'entreprises du gouvernement				
Taxes sur la valeur foncière	17 404	18 836		18 836
Taxes sur une autre base	1 536	1 484		1 484
Compensations pour les terres publiques	4 088	4 088		4 088
Immeubles des réseaux				
Santé et services sociaux		5 028		5 028
Écoles primaires et secondaires	74 035	58 247		58 247
	97 063	87 683		87 683

Ville de New Richmond

Analyse des revenus consolidés

Exercice terminé le 31 décembre 2015

	2015			2014
	Budget Ville	Réalisations Ville	Réalisations Organismes	Réalisations Consolidées
PAIEMENTS TENANT LIEU DE TAXES (suite)				
GOUVERNEMENT DU CANADA ET SES ENTREPRISES				
Taxes sur la valeur foncière	1 235	1 254		1 235
Taxes sur une autre base		823		832
	1 235	2 077		2 067
Total des paiements tenant lieu de taxes	98 298	89 760		115 318
TRANSFERTS				
Transferts de droit				
Péréquation	154 100	154 140		189 564
Compensation pour la collecte sélective de matières recyclables	36 900	31 239		34 301
Autres				
	191 000	185 379		223 865
Transferts relatifs à des ententes de partage de frais et autres transferts				
Administration générale	2 500	2 500		2 500
Transport				
Réseau routier				
Voirie municipale	347 854	351 154		428 922
Enlèvement de la neige	17 913	19 707		18 934
Hygiène du milieu	2 888	2 888		3 252
Santé et bien-être	2 406	3 341		2 407
Aménagement, urbanisme et développement	42 350	42 350	15 670	262 682
Loisirs et culture				
Activités récréatives	36 866	43 048	216 290	297 891
Activités culturelles	173 548	186 048		137 000
	626 325	651 036	231 960	1 153 588
Total des transferts	817 325	836 415	231 960	1 377 453

Ville de New Richmond

Analyse des revenus consolidés

Exercice terminé le 31 décembre 2015

	2015			2014
	Budget Ville	Réalisations Ville	Réalisations Organismes	Réalisations Consolidées
SERVICES RENDUS				
SERVICES RENDUS AUX ORGANISMES MUNICIPAUX				
Sécurité publique		14 758		14 758
		14 758		14 758
AUTRES SERVICES RENDUS				
Administration générale	105 775	112 031		112 031
Sécurité publique	7 290	21 331		21 331
Transport	9 716	28 001		28 001
Hygiène du milieu	1 200	175 730		175 730
Aménagement, urbanisme et développement		25 383	235 197	260 580
Loisirs et culture	532 205	561 896	927 569	1 489 465
	656 186	924 372	1 162 766	2 087 138
	656 186	939 130	1 162 766	2 101 896
IMPOSITION DES DROITS				
Licences et permis	13 000	15 212		15 212
Droits de mutation immobilière	64 000	36 183		36 183
Droits sur les carrières et sablières	27 000	34 889		34 889
	104 000	86 284		86 284
INTÉRÊTS				
	25 000	30 041	10 132	40 173
AUTRES REVENUS				
Gains (perte) sur cession d'immobilisations		38 797		38 797
Produit de cession de propriétés destinées à la revente	40 000	71 751		71 751
Contribution des organismes municipaux	80 000	111 688	236 599	128 757
Autres	110 250	110 803	2 300	113 103
	230 250	333 039	238 899	352 408
Total des autres revenus	359 250	449 364	249 031	478 865

Ville de New Richmond
Analyse des dépenses de fonctionnement consolidées
 Exercice terminé le 31 décembre 2015

	2015			2014
	Budget Ville	Réalisations Ville	Réalisations Organismes	Réalisations Consolidées
ADMINISTRATION GÉNÉRALE				
Conseil	143 451	138 276		136 527
Gestion financière et administrative	259 194	267 892		280 677
Greffe	182 555	186 383		192 297
Évaluation	142 608	129 605		72 360
Autres	383 758	292 721		476 408
	1 111 566	1 014 877		1 158 269
SÉCURITÉ PUBLIQUE				
Police	296 173	307 263		299 635
Sécurité incendie	134 975	149 623		135 101
Autres	200			140
	431 348	456 886		434 876
TRANSPORT				
Réseau routier				
Voirie municipale	594 458	559 128		583 640
Enlèvement de la neige	329 956	350 912		340 914
Éclairage des rues	59 000	59 599		63 574
Circulation et stationnement	19 050	12 103		22 627
Transport collectif	4 192	4 192		4 222
	1 006 656	985 934		1 014 977

Ville de New Richmond
Analyse des dépenses de fonctionnement consolidées
 Exercice terminé le 31 décembre 2015

	2015			2014
	Budget Ville	Réalisations Ville	Réalisations Organismes	Réalisations Consolidées
HYGIÈNE DU MILIEU				
Eau et égout				
Approvisionnement et traitement de l'eau potable	7 000	5 626		6 966
Réseau de distribution de l'eau potable	110 718	130 017		173 378
Traitement des eaux usées	35 900	41 891		32 592
Réseaux d'égout	128 709	128 837		125 915
Matières résiduelles				
Déchets domestiques et assimilés				
Collecte et transport	79 582	75 540		77 050
Élimination	238 375	212 789		263 757
Matières recyclables				
Collecte sélective				
Collecte et transport	41 667	41 733		39 859
Tri et conditionnement	50 205	50 286		48 717
Matériaux secs	3 213	4 654		3 174
	695 369	691 373	691 373	771 408
SANTÉ ET BIEN-ÊTRE				
Logement social	36 144	41 834	41 834	34 726
	36 144	41 834	41 834	34 726

Ville de New Richmond
Analyse des dépenses de fonctionnement consolidées
 Exercice terminé le 31 décembre 2015

	2015			2014	
	Budget Ville	Réalisations Ville	Réalisations Organismes	Réalisations Consolidées	Réalisations Consolidées
AMÉNAGEMENT, URBANISME ET DÉVELOPPEMENT					
Aménagement, urbanisme et zonage	120 392	119 584		119 584	113 352
Rénovation urbaine					
Autres biens	94 116	101 740		101 740	133 304
Promotion et développement économique					
Industries et commerces	202 159	288 287	84 263	109 495	313 049
Tourisme	116 086	139 640		139 640	139 284
Autres	300	43 298		43 298	2 062
	533 053	692 549	84 263	513 757	701 051
LOISIRS ET CULTURE					
Activités récréatives					
Centres communautaires	5 525	5 707		5 707	4 936
Patinoires intérieures et extérieures	228 875	235 244		235 244	249 999
Piscines, plages et ports de plaisance	215 221	150 567		150 567	221 924
Parcs et terrains de jeux	54 287	106 428		106 428	95 994
Autres	34 584	43 263	1 039 121	1 082 384	1 059 455
	538 492	541 209	1 039 121	1 580 330	1 632 308
Activités culturelles					
Bibliothèques	62 561	65 755		65 755	62 591
Autres	639 869	750 718		750 718	785 667
	702 430	816 473		816 473	848 258
	1 240 922	1 357 682	1 039 121	2 396 803	2 480 566

Ville de New Richmond
Analyse des dépenses de fonctionnement consolidées
 Exercice terminé le 31 décembre 2015

	2015			2014	
	Budget Ville	Réalisations Ville	Réalisations Organismes	Réalisations Consolidées	Réalisations Consolidées
FRAIS DE FINANCEMENT					
Dette à long terme					
Intérêts	702 916	712 094	288 177	1 000 271	1 102 063
Autres frais		47 553		47 553	58 252
Autres frais de financement					
Autres	29 000	19 422	156 469	175 891	214 655
	731 916	779 069	444 646	1 223 715	1 374 970